

Openbaar faillissementsverslag rechtspersoon (ex art. 73A Fw.)

Betreft

| | |
|--------------------|-----------------------|
| Verslagnummer | 18 |
| Datum verslag | 09-11-2022 |
| Insolventienummer | F.13/16/481 |
| Toezichtzaaknummer | NL:TZ:0000009025:F001 |
| Datum uitspraak | 08-11-2016 |

| | |
|---------|---------------------|
| R-C | mr. K.M. van Hassel |
| Curator | mr D.M. van Geel |

Algemene gegevens

Naam onderneming

Escom Investments B.V.

07-08-2018

 6

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap Escom Investments B.V., gevestigd te Amsterdam en kantoorhoudende aan de Herengracht 456, Unit 4.2 (1017 CA) Amsterdam, ingeschreven in het handelsregister onder nummer 30238601.

07-08-2018

 6

Activiteiten onderneming

Het betreft een holdingvennootschap die deelnemingen aanhoudt en acteert als financieringsvehikel van de groep.

07-08-2018

 6

Financiële gegevens

| Jaar | Omzet | Winst en verlies | Balanstotaal |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 2010 | € 72.818.000,00 | € -61.998.000,00 | € 793.600.000,00 |
| 2011 | | € -293.247.000,00 | € 914.278.000,00 |
| 2012 | € 67.900.000,00 | € -94.657.000,00 | |
| 2013 | € 139.387.000,00 | € -40.745.000,00 | |
| 2014 | € 88.454.000,00 | € -348.274.000,00 | |
| 2015 | | | |
| 2016 | | | |

Toelichting financiële gegevens

De financiële gegevens betreffen de geconsolideerde gegevens voor de gehele Escom Group en dient te worden gelezen als USD ipv EUR.

07-08-2018

 6

Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

Bij Escom Investments B.V. waren slechts enkele personen in dienst, circa 4 – 5. Bij de gehele Escom group circa 1.250 (op basis van het jaarverslag 2010).

07-08-2018

 6

Boedelsaldo

€ 25.118,51

07-08-2018

 6

€ 35.118,51

21-09-2021

 14

€ 7.761,02

09-05-2022

 16

€ 7.764,52

09-11-2022

 **18**

Verslagperiode

van

14-2-2018

07-08-2018

 6

t/m

6-8-2018

van

7-8-2018

01-04-2019

 7

t/m

31-3-2019

van

04-07-2019

1-4-2019

 8

t/m

3-7-2019

van

14-11-2019

4-7-2019

 9

t/m

13-11-2019

van

29-07-2020

14-11-2019

 10

t/m

29-7-2020

van

08-12-2020

30-7-2020

 11

t/m

7-12-2020

van

22-06-2021

10-3-2021

 13

t/m

21-6-2021

van

21-09-2021

22-6-2021

 14

t/m

20-9-2021

van

14-01-2022

21-9-2021

 15

t/m

13-1-2022

van

09-05-2022

14-1-2022

 16

t/m

8-5-2022

van

9-5-2022

t/m

4-8-2022

12-08-2022

 17

Bestede uren

| Verslagperiode | Bestede uren |
|----------------|-----------------------|
| 6 | 190 uur 6 min |
| 7 | 8 uur 48 min |
| 8 | 3 uur 18 min |
| 9 | 1 uur 48 min |
| 10 | 4 uur 6 min |
| 11 | 24 uur 12 min |
| 12 | 6 uur 36 min |
| 13 | 5 uur 54 min |
| 14 | 4 uur 0 min |
| 15 | 3 uur 18 min |
| 16 | 13 uur 18 min |
| 17 | 29 uur 30 min |
| 18 | 0 uur 18 min |
| totaal | 295 uur 12 min |

Toelichting bestede uren

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

De directie van Escom Investments B.V. wordt gevormd door twee heren, de heer H.J. Bataglia Dos Santos (woonachtig te Angola) en de heer L.M. De Oliviera Horta e Costa (woonachtig te Portugal). Voorheen bestond de directie uit een drietal bestuurders. Tot 1 juli 2014 was de heer P.M. De Castra Simoes Ferreira Neto eveneens bestuurder.

De aandelen van Escom Investments B.V. worden gehouden door een tweetal partijen. Van de aandelen in het geplaatste kapitaal wordt 2/3 gehouden door Espirito Santo Recourses S.A. (gevestigd te Bahamas) en 1/3 van de aandelen door Overview Investments S.A.R.L. (gevestigd te Luxemburg).

07-08-2018

 6

Tot de Escom group behoren tientallen deelnemingen, gevestigd in Nederland en diverse buitenland. Een legal tree van het concern is als Bijlage 1 aan dit verslag gehecht.

Werknemers verklaren tegenover de curator dat Escom Investments B.V. uitsluitend vanwege fiscale voordelen was gevestigd in Nederland. De activiteiten en bestuurshandelingen werden hoofdzakelijk vanuit Portugal verricht.

1.2 Lopende procedures

Voor zover bekend is Escom Investments B.V. niet betrokken bij juridische procedures.

07-08-2018

 6

1.3 Verzekeringen

Escom Investments beschikte over de gebruikelijke bedrijfsverzekeringen. De curator heeft de polissen inmiddels beëindigd en aanspraak gemaakt op restitutie van eventuele vooruitbetaalde premies.

07-08-2018

 6

De premierestituties zijn inmiddels ontvangen op de faillissementsrekening. Daarmee is dit onderdeel afgewikkeld.

1.4 Huur

Escom Investments huurde een kantoorruimte aan de Herengracht 456 (1017 CA) te Amsterdam. De curator heeft, met machtiging van de rechter-commissaris, de huurovereenkomst opgezegd ex artikel 39 Fw.

07-08-2018

 6

De huurovereenkomst is inmiddels geëindigd en de bedrijfsruimte is opgeleverd aan de verhuurder. Daarmee is dit onderdeel afgewikkeld.

1.5 Oorzaak faillissement

Activiteiten Escom

07-08-2018

Escom Investments B.V. is opgericht op 20 maart 2008. Escom Investments B.V. is een houdstermaatschappij die hoofdzakelijk fungeert als financieringsvehikel voor de financiering van de activiteiten van haar (indirecte) deelnemingen. Escom Investments B.V. verkreeg financiering van haar aandeelhouders en leende deze gelden vervolgens door aan haar deelnemingen.

 6

De Escom group investeerde in voornamelijk Afrikaanse landen zoals Angola, Congo, en Zuid-Afrika. De activiteiten waarin werd geïnvesteerd bestonden uit:

- Vastgoed
- Infrastructuur;
- Mijnactiviteiten;
- Energiesector, en
- Natural resources.

Een lijst van deelnemingen en hun activiteiten is als Bijlage 2 aan dit verslag gehecht.

De Escom group is de investeringstak van een oud Portugese familie, de familie Espirito Santo. Deze familie bezit o.a. een grote bankinstelling. De Espirito Santo group is de meerderheidsaandeelhouder van de Escom group.

Het bestuur heeft tegenover de curator verklaard dat eind 2010 de Espirito

Santo group een koper had gevonden voor de Escom group. Er zouden zelfs stukken zijn getekend ten behoeve van die transactie. De transactie is in de jaren erna echter niet uitgevoerd.

Oorzaak faillissement

Begin augustus 2014 heeft de Portugese nationale bank maatregelen getroffen vanwege de wankele situatie van de Espirito Santo bank. Door deze maatregelen kon de Escom group niet langer bij haar kredieten die zij van de Espirito Santo bank verkreeg.

In het vierde kwartaal van 2014 zijn zowel Espirito Santo International (27 oktober 2014) als Rio Forte Investments S.A. (8 december 2014) insolvent geraakt. De insolventieprocedures lopen nog.

In de periode daarna heeft het bestuur verschillende mogelijkheden onderzocht om tot liquidatie van de Escom group te komen. Aanvankelijk was het bestuur voornemens om van onderaf deelnemingen en activa te liquideren. Dat is (zo begrijpt de curator) om verschillende redenen niet gelukt. In de conceptjaarrekening over 2014 formuleerde het bestuur haar aanpak als volgt:

"The strategy and plan of liquidation was based on the following key assumptions for due action:

- i. Disposal of assets, including shares, at the best achievable market conditions, in order to allow the survival of the viable projects or businesses, minimizing the negative economic impact, while allowing a cash inflow to the Group;
- ii. When the disposal of such assets is not feasible, then, if possible, some of the companies should be dissolved and liquidated and the others, if no alternative is found, should face a process towards the insolvency or suspension of its activities;
- iii. The insolvency proceedings in each subsidiary, if that is envisaged as inevitable, should not harm the fulfillment of all liabilities towards tax authorities and employees.

This strategy was drafted on a "bottom-up" basis, meaning that the most suitable path would be to start this process by the operating subsidiaries, and only after that going progressing up to the sectorial holding companies, finally reaching, at the very end, the Group top-holding, Escom Investments B.V.

However, this path revealed some major constraints and difficulties, such as:

- i. Angola, where most of the Group's businesses are located, does not have a solid experience on insolvency or bankruptcy issues (last place in the ranking published by the World Bank);
- ii. Serious economic and financial crisis in Angola, which has an immediate impact on the valuation of assets (Real Estate, Mining, Energy, Construction), therefore strongly affecting the possible sale of the assets or the sale terms and conditions;
- iii. Banking and foreign exchange crisis in Angola, making impossible, in practical terms, to transfer monies from Angola to abroad, combined with a very significant depreciation of the Angolan national currency (kwanza) against dollar / euro. This situation does not allow Escom Group to honor its commitments outside of Angola. We must have in mind that a very significant part of its loans (intercompany loans, bonds and preferred shares) have been contracted by the sectorial holdings, outside of Angola.

Given the above mentioned constraints affecting the initially outlined strategy, taking into account both the negative financial circumstances, which will not be improved, and the degradation of the Group's support and control structures, after the resignation of the majority of the key personnel of the various companies, the Board of Directors understands that, once the information and documentation needed is gathered, it is time to submit the Group's holding company, Escom Investments B.V., to insolvency proceedings in the Netherlands."

Het bestuur stelt daarnaast als toelichting bij de eigen aangifte tot faillietverklaring, over de oorzaken van het faillissement het volgende:

"The company is an holding company and it is not foreseen that its subsidiaries will generate any revenues. The operating companies are technically bankrupt, reason why no income – dividends or capital gains – is to be expected, not even in a medium or long term.

The company has several receivables and payables towards companies belonging to the group. The receivables cannot be collected as the pertinent debtors are not in a condition to pay them and the company itself is not going to be able to pay its debts to intra-group companies.

The company has no bank loans but owes to third parties around Eur 472k. The main creditors are the following (in Eur):

214.610,59 pwc
64.140,00 microsoft ireland
50.741,04 aon risk services
24.006,30 eaglestone
23.074,48 bdo
19.225,60 hb software
16.595,68 mossack fonseca
12.435,55 plmj
10.091,02 walkers
8.000,00 fausto pereira da silva

The company is not able to pay its debts now nor will be able to pay them in the future. In the books, total cash and banks amount to EUR 7.749,28. In August the company received an amount of EUR 13.094 re VAT Q2 not yet accounted for in this balance sheet. The available amount in cash and banks was used to pay August salaries and also a part of related wage taxes (the money available was insufficient to pay the whole amount of wage taxes). Thus, after considering at least the movements in banks described above, the real balance of total cash and bank balances amount to more or less EUR 86.

Besides cash, the company has booked total assets of around Eur 143 M which are of no value: Eur 71,3M are intercompany receivables (which cannot be collected) and Eur 72M are investments on companies that do not have incomes, do not generate cash flow and are technically bankrupt.

The bankruptcy is now the only option as the sale of the group to investors is not an option anymore (negotiations since 2011 failed and no other investors are willing to invest in Escom group, having its main activities in Angola) and the current shareholders are not able to provide the adequate and needed financial support for the group activities and investments. There is no alternative to bankruptcy now.

The company has assumed the role of guarantor in two operations in the mining sector. One of them is being discussed on an arbitration tribunal in London and the potential liability could amount to around Eur. 150M. The other one (amounting to Eur 90M) is not being claimed yet but it is in default.

Taking the above mentioned and the attached financial statements, there is no other option but to file the company for bankruptcy.”

De curator zal onderzoek doen naar de door het bestuur genoemde oorzaken en achtergronden.

De curator is in overleg met het bestuur om te komen tot een ordentelijke afwikkeling van de boedel, in het bijzonder de tot de boedel behorende deelnemingen. Daartoe is een plan van aanpak opgesteld. De onderzoeken worden in verband met dit plan, voorlopig aangehouden.

01-04-2019



In de afgelopen verslagperiode is het contact met het bestuur stil gevallen. De curator trekt daaruit de conclusie dat het bestuur de eerder beoogde regeling niet meer wil aangaan. De curator heeft het bestuur daarover een termijn gesteld.

29-07-2020



Indien blijkt dat deze regeling definitief niet tot stand komt, zal de curator in overleg met de rechter-commissaris het voorstaande boedelbeleid heroverwegen.

2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

3

07-08-2018



Toelichting

Met machtiging van de rechter-commissaris zijn de werknemers op 16 november 2016 ontslagen. De curator heeft via het UWV de Loongarantieregeling in werking gesteld.

Toelichting

Afgewikkeld. Verwezen wordt naar het eerste openbare faillissementsverslag.

29-07-2020



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Personeelsleden

3

07-08-2018



2.3 Ontslagaanzegging

| Datum | Aantal | Toelichting |
|---------------|----------|-------------|
| 16-11-2016 | 3 | |
| totaal | 3 | |

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

De curator heeft geen onroerende zaken aangetroffen.

07-08-2018



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

3.3 Bedrijfsmiddelen

| Beschrijving | Verkoopopbrengst | Boedelbijdrage |
|--------------------|-------------------|----------------|
| Bedrijfsinventaris | € 1.638,34 | € 0,00 |
| totaal | € 1.638,34 | € 0,00 |

Toelichting bedrijfsmiddelen

De aangetroffen bedrijfsmiddelen bestaan uitsluitend uit een beperkte kantoorinventaris, zoals aanwezig in de gehuurde bedrijfsruimte. De curator probeert tot profijtelijke liquidatie daarvan te komen.

07-08-2018

 6

De verkoopopbrengst van de openbare veiling bedraagt vooralsnog EUR 1.420,- (exclusief veilingkosten en btw). Er is een zestal kavels dat nog niet is verkocht. Vanwege een brand in de loods van het veilingbureau zijn die kavels mogelijk onverkoopbaar. Het veilingbureau heeft aangegeven daarnaar onderzoek te doen en, in voorkomend geval, een beroep te doen op haar (brand)verzekering.

In de afgelopen verslagperiode is gebleken dat de opbrengst van de resterende kavels EUR 266 bedraagt. Er is inmiddels met het veilingbureau afgerekend. De boedel heeft een opbrengst ontvangen van EUR 1.638,34. Dit onderdeel is thans afgerond.

3.4 Bodemvoorzicht fiscus

Niet van toepassing.

07-08-2018

 6

3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

3.6 Voorraden / onderhanden werk

Toelichting voorraden / onderhanden werk

De curator heeft voorshands geen voorraden of onderhanden werk aangetroffen.

07-08-2018

 6

3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Tot de boedel behoren voorts de directe en indirecte deelnemingen van het Escom concern. Daarvoor wordt verwezen naar Bijlage 2 bij het eerste openbare faillissementsverslag.

07-08-2018

 6

Tot deze deelnemingen behoren een aantal in Nederland gevestigde deelnemingen en deelnemingen waarvan het centrum van voornaamste belangen in Nederland ligt. Het bestuur is voornemens om deze deelnemingen te liquideren. Voor een aantal deelnemingen heeft het bestuur voor ogen om de liquidatie door faillissement te realiseren. In de afgelopen verslagperiode is informatie verkregen over de positie van deze deelnemingen. Ook is nadere informatie opgevraagd. In de komende verslag periode zal de inventarisatie

daarvan plaatsvinden en zal worden gezien in hoeverre de curator medewerking kan en zal verlenen aan de door het bestuur beoogde wijze van liquidatie.

In de afgelopen verslagperiode heeft een nadere bespreking met het bestuur plaatsgevonden waar op hoofdlijnen een gezamenlijk plan van aanpak is besproken om de tot de boedel behorende deelnemingen te liquideren. Deze aanpak is voorts met de rechter-commissaris besproken die dit plan in steunt. Voorts is de uitwerking en vastlegging ter hand genomen. Helaas duurt het vaak lang voordat er reactie wordt ontvangen. Daardoor verloopt het proces traag.

In de komende verslagperiode zet de curator dit proces voort en is de bedoeling dat er een overeenkomst wordt gesloten die als raamwerk dient voor de verdere samenwerking.

In het bijzonder heeft de curator contact met de advocaten van een partij met wie ter zake een van de deelnemingen een joint venture bestaat. De joint venture staat thans een effectieve liquidatie van de betreffende deelneming in de weg. Er vindt overleg plaats over de overdracht van de door de boedel gehouden aandelen aan de joint venture partner. Dit onderdeel beoogt de curator de komende verslagperiode af te ronden.

In de afgelopen verslagperiode heeft nadere communicatie plaatsgevonden met het bestuur en haar advocaat. Naar aanleiding van dit overleg is de uitwerking en de vastlegging ter zake het plan om gezamenlijk de tot de boedel behorende deelnemingen te liquideren aangepast en nader uitwerkt. De laatste versie ligt thans ter goedkeuring voor bij het bestuur. Naar verwachting zal in de komende verslagperiode een samenwerkingsovereenkomst worden gesloten aan de hand waarvan tot de boedel behorende deelnemingen gezamenlijk zullen worden geliquideerd.

01-04-2019



In het bijzonder heeft de curator contact met de advocaten van een partij met wie ter zake een van de deelnemingen een joint venture bestaat. Deze partij heeft eerder aangeboden om het door Escom Investments B.V. gehouden belang in de joint venture over te nemen. Onlangs heeft het bestuur ingestemd om de joint venture op deze wijze af te wikkelen. In de komende periode zal de overdracht van het belang in de joint venture nader ter hand worden genomen.

In deze verslagperiode heeft de curator zich ingespannen om de samenwerkingsovereenkomst te finaliseren. Ondanks herhaaldelijke verzoeken daartoe heeft de advocaat van het bestuur niet gereageerd op de laatste versie van de samenwerkingsovereenkomst. In de komende verslagperiode zal nogmaals worden getracht de samenwerkingsovereenkomst te finaliseren bij gebreke waarvan de curator andersoortige vervolgstappen zal zetten.

04-07-2019



Voorts heeft de curator contact gehad met het bestuur ter zake de afwikkeling van de joint venture. Alvorens hiertoe kan worden overgegaan dient de curator een onafhankelijke waardering van de joint venture te ontvangen. Ondanks herhaaldelijk verzoek hiertoe heeft het bestuur deze toegezegde waardering nog niet verstrekt.

Deelnemingen

Als vermeld is het contact in de afgelopen verslag periode geheel stil gevallen. Het bestuur reageert niet meer op e-mails. Het bestuur huist in Portugal en is dan ook lastig voor de curator overigens te bereiken. De curator heeft het bestuur een termijn gesteld. Indien blijkt dat de beoogde regeling definitief

29-07-2020



niet tot stand komt, zal de curator, als onderdeel van het te heroverwegen boedelbeleid, in overleg met de rechter-commissaris bepalen hoe om te gaan met de (indirecte) deelnemingen.

In de afgelopen verslagperiode is de curator, met toestemming van de rechter-commissaris, tot samenwerkingsafspraken op hoofdlijnen gekomen met de vereffenaars van de aandeelhouder. Die afspraken zijn weergegeven in een concept samenwerkingsovereenkomst, die bij de aandeelhouder voorligt. De verwachting is dat in de komende verslagperiode deze overeenkomst wordt gesloten, waarna met de uitvoering daarvan kan worden aangevangen.

11-03-2021

 12

Onder de samenwerkingsovereenkomst zal de aandeelhouder de curator faciliteren in het verrichten van een inventariserend onderzoek naar bestuurdersaansprakelijkheid en naar de mogelijkheden om deelnemingen dan wel activa uit deelnemingen te gelden te maken. De aandeelhouder stelt daartoe informatie, bijstand en middelen tot EUR 25.000 beschikbaar.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator overleg gepleegd over de inhoud en tekst van de beoogde samenwerkingsovereenkomst. De verwachting is, dat deze overeenkomst in de komende verslagperiode tot stand zal komen, waarna de onderzoekswerkzaamheden kunnen aanvangen.

22-06-2021

 13

In de afgelopen verslagperiode is contact geweest met een Portugese advocaat waar is gesproken over een eventuele mogelijkheid om tot liquidatie van een deel van de (indirecte) deelnemingen over te gaan. De curator onderzoekt deze optie.

14-01-2022

 15

3.9 Werkzaamheden andere activa

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

| Beschrijving | Omvang | Opbrengst | Boedelbijdr. |
|----------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Restitutie voorschot | € 19.299,90 | | € 0,00 |
| totaal | € 19.299,90 | € 0,00 | € 0,00 |

Toelichting debiteuren

07-08-2018



De activiteiten van Escom Investments B.V. bestonden mede uit het aantrekken van financiering ten behoeve van de activiteiten van haar deelnemingen. Escom Investments B.V. heeft in dat verband van haar aandeelhouder(s) financiering verkregen en doorgeleend aan haar deelnemingen. Uit dien hoofde heeft Escom Investments B.V. vorderingen op derden.

Uit de administratie van Escom Investments B.V. volgt dat de volgende vorderingen bestaan:

Customers 137.517,73
Customers - Intercompany 11.395.375,93
Intercompany Provision - EI & P 2.188.437,38
Intercompany Provision -Escom Infrastructure 9.283.493,05
Intercompany Provision Camargo Corrêa Escom Cement BV 14.473,24
Intercompany receivables GTD - Logistica e Serviços Lda 7.430,73
Intercompany receivables Africa Resources 1.947,98
Intercompany receivables Africa Natural Resources 114.195,25
Intercompany receivables Escom Mining Develop. Co. Ltd 20.353.597,35
Intercompany receivables Escom Energy Ltd 1.393.327,01
Intercompany receivables Escom Renewable Energy 9.969.601,01
Intercompany receivables Escom Capital Development Ltd 8.406.496,32
Intercompany Escom Natural Resources BV 1.487.929,68
Intercompany Angola Diamonds Intl 54.842,48
Intercompany receivables Escom Kimberlites Ltd 95.850,02
Intercompany Espirito Santo Commerce 2.952.420,50
Escom Mining Inc 2.208.120,94
Intercompany receivables GTD Goods Trading & Distribution Inc 1.343.035,46
Intercompany Escom Congo 1.350,71
Total A/R 71.409.442,77

Het betreffen uitsluitend intercompany vorderingen, die volgens het bestuur oninbaar zijn.

De curator heeft (nog) geen vorderingen kunnen incasseren.

Teruggave voorschot advocaat

Escom Investments werd bijgestaan door het kantoor van Allen & Ovary ("A&O"). Er was per datum faillissement nog een voorschot aanwezig van EUR 20.000,=. A&O stelt dat dit restant toekomt aan een van de bestuurders van Escom Investments en wil het bedrag aan hem afdragen. De curator heeft aangegeven eerst onderzoek te willen doen naar de vermogensrechtelijke status van het bedrag, en verleent vooralsnog geen toestemming voor afdracht aan de betreffende bestuurder.

Over de afdracht van dit bedrag aan de boedel heeft discussie bestaan maar in de afgelopen verslagperiode is met instemming van het bestuur, het bedrag aan de boedel afgedragen.

4.2 Werkzaamheden debiteuren

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

Escom Investments B.V. werd niet gefinancierd door een bank. Escom Investments B.V. heeft wel leningen verkregen van haar aandeelhouders. Uit de administratie van Escom Investments B.V. blijkt dat er een schuld aan de aandeelhouders bestaat van EUR 3.981.802,65.

Voor zover bekend gaat het om ongesecureerde financiering.

07-08-2018

 6

5.2 Leasecontracten

Niet van toepassing.

07-08-2018

 6

5.3 Beschrijving zekerheden

Niet van toepassing.

07-08-2018

 6

5.4 Separatistenpositie

Niet van toepassing.

07-08-2018

 6

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Niet van toepassing.

07-08-2018

 6

5.6 Retentierechten

Niet van toepassing.

07-08-2018

 6

5.7 Reclamerechten

Niet van toepassing.

07-08-2018

 6

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet van toepassing.

07-08-2018

 6

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

De financieringsactiviteiten van Escom Investments B.V. waren reeds gestaakt. Overigens vinden thans geen activiteiten plaats. 07-08-2018



6.2 Financiële verslaglegging

Niet van toepassing. 07-08-2018



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

De curator zoekt naar partijen die interesse hebben om deelnemingen en/of vorderingen over te nemen. Daarover is met het bestuur en de aandeelhouder gesproken. Vooralsnog heeft dit geen concrete aanwijzingen opgeleverd. Aangezien dat een zelfstandige overdracht van activa zal zijn, kan in voorkomend geval niet worden gesproken van een 'doorstart'. 07-08-2018



Er hebben zich nog geen geïnteresseerde partijen bij de curator gemeld.

6.5 Verantwoording

Niet van toepassing. 07-08-2018



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet van toepassing. 07-08-2018



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting








Niet van toepassing. 07-08-2018



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

| | |
|---|--|
| Moet nog worden onderzocht. | 07-08-2018  6 |
| Afhankelijk van de verdere ontwikkelingen, zal de curator dit onderzoek voortzetten. | 29-07-2020  10 |
| Onderdeel van het inventariserend onderzoek zal zijn het onderzoeken van de administratie van Escom. | 11-03-2021  12 |
| Onderdeel van het inventariserend onderzoek zal zijn het onderzoeken van de administratie van Escom. Daarmee is in de afgelopen verslagperiode een aanvang gemaakt. In de komende verslagperiode wordt dit onderzoek voortgezet. | 14-01-2022  15 |
| Onderdeel van het inventariserend onderzoek is het onderzoek naar de administratie van Escom. Ten aanzien van dat onderzoek is in de afgelopen verslagperiode helaas weinig voortgang geboekt. In de komende verslagperiode wordt dit onderzoek voortgezet. Er is thans beperkte informatie beschikbaar. De curator benadert het bestuur om nadere informatie te ontvangen. | 09-05-2022  16 |
| Onderdeel van het inventariserend onderzoek is het onderzoek naar de administratie van Escom. In de afgelopen verslagperiode is de administratie onderzocht en is op basis daarvan een vragenlijst opgemaakt die aan het bestuur gezonden. De curator verwacht in de komende verslagperiode de antwoorden te ontvangen. | 12-08-2022  17 |
| In de afgelopen verslagperiode is nog geen informatie ontvangen. Het bestuur heeft de gevraagde informatie toegezegd maar deze is nog niet verstrekt. Dus curator communiceert daarover met het bestuur. | 09-11-2022  18 |

7.2 Depot jaarrekeningen

Uit het handelsregister leidt de curator de volgende informatie af:

07-08-2018



- de jaarrekening over 2009 is gedeponeed op 21 januari 2011
- de jaarrekening over 2010 is gedeponeed op 14 februari 2012
- de jaarrekening over 2011 is gedeponeed op 29 januari 2013
- de jaarrekening over 2012 is gedeponeed op 25 februari 2014
- de jaarrekening over 2013 is gedeponeed op 4 februari 2015
- de jaarrekening over 2014 is gedeponeed op 29 juli 2016
- de jaarrekening over 2015 is niet gedeponeed

De jaarrekeningen over de jaren 2011 t/m 2014 betreffen voorlopige jaarrekeningen. De jaarrekeningen over de jaren 2012 t/m 2014 zijn bovendien te laat gedeponeed.

Ter zake die jaarrekeningen is er derhalve sprake van schending van artikel 2:394 lid 3 BW. Die schending leidt op grond van artikel 2:248 lid 6 BW automatisch tot (een vordering op grond van) onbehoorlijke taakvervulling, nu de schendingen plaatsvonden in de periode van drie jaren voorafgaande aan het faillissement.

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Voor de geconsolideerde jaarrekening van Escom Investments diende een accountant een controle- dan wel goedkeuringsverklaring af te geven. Een dergelijke verklaring ontbrak ten aanzien van de jaarrekeningen over 2011 t/m 2014.

07-08-2018



7.4 Stortingsverplichting aandelen

Door de directe werking van de Wet Flex-BV is het gebruikelijk onderzoek naar de voldoening aan de volstortingsplicht nog slechts beperkt relevant. Het overgangsrecht bepaalt wel, dat schade die is ontstaan vóór inwerkingtreding van de Wet Flex-BV (op 1 oktober 2012), naar het oude BV-recht moet worden bepaald.

07-08-2018



Escom Investments is vóór de invoering van de Wet Flex-BV opgericht. De curator zal nader onderzoek doen.

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

07-08-2018

 6

Escom Investments heeft verplichtingen van artikel 2:394 BW geschonden. Dat betekent dat het bestuur zijn taak onbehoorlijk heeft vervuld en wordt tevens vermoed dat die onbehoorlijke taakvervulling een belangrijke oorzaak is geweest van het faillissement.

De curator zal het bestuur – indien opportuun – in de gelegenheid gesteld het bewijsvermoeden te weerleggen.

De curator zal tevens onderzoeken of sprake is van andere omstandigheden waaruit blijkt dat het bestuur zijn taken onbehoorlijk heeft vervuld.

Toelichting

11-03-2021

 12

Onderdeel van het inventariserend onderzoek zal zijn het onderzoeken van onbehoorlijk bestuur.

Toelichting

14-01-2022

 15

Onderdeel van het inventariserend onderzoek zal zijn het onderzoeken van onbehoorlijk bestuur. Daarmee is in de afgelopen verslagperiode een aanvang gemaakt. In de komende verslagperiode wordt dit onderzoek voortgezet.

Toelichting

09-05-2022

 16

Onderdeel van het inventariserend onderzoek zal zijn het onderzoeken van onbehoorlijk bestuur. In de komende verslagperiode wordt dit onderzoek voortgezet. Daarom vraagt de curator nadere informatie op bij het bestuur.

Toelichting

12-08-2022

 17

Het onderzoek zal kunnen worden voortgezet nadat de antwoorden op de vragenlijst van het bestuur zijn ontvangen.

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

Moet nog worden onderzocht.

07-08-2018

 6

Toelichting

Onderdeel van het inventariserend onderzoek zal zijn het onderzoeken van paulianeuze transacties.

11-03-2021

 12

Toelichting

Onderdeel van het inventariserend onderzoek zal zijn het onderzoeken van paulianeuze transacties. Daarmee is in de afgelopen verslagperiode een aanvang gemaakt. In de komende verslagperiode wordt dit onderzoek voortgezet.

14-01-2022

 15

In onderzoek

Toelichting

Onderdeel van het inventariserend onderzoek zal zijn het onderzoeken van paulianeuze transacties. In de komende verslagperiode wordt dit onderzoek voortgezet. Daarom vraagt de curator nadere informatie op bij het bestuur.

09-05-2022

 16

In onderzoek

Toelichting

Het onderzoek zal kunnen worden voortgezet nadat de antwoorden op de vragenlijst van het bestuur zijn ontvangen.

12-08-2022

 17

7.7 Toelichting rechtmatigheid

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

Salaris curator en kosten: EUR 25.696,09 + PM
UWV EUR 41.641,16

07-08-2018

 6

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 29.348,00

07-08-2018

 6

8.3 Pref. vord. UWV

€ 22.476,52

07-08-2018

 6

8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

De curator is (nog) niet bekend met andere preferente crediteuren.

07-08-2018

 6

8.5 Aantal concurrente crediteuren

4

07-08-2018

 6

5

14-11-2019

 9

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 46.387,62

07-08-2018

 6

€ 81.760.569,62

14-11-2019

 9

€ 81.760.569,62

29-07-2020

 10

Toelichting

Met de grootste concurrent crediteur, banco Espirito Santo, is afgelopen verslagperiode contact geweest over de verdere afwikkeling. Deze crediteur is de voornaamste belanghebbende bij het faillissement. de curator heeft de huidige situatie gedeeld en om overleg verzocht, om te inventariseren welke positie deze crediteur inneemt. Deze reactie is nog niet ontvangen.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Nog niet bekend.

07-08-2018

 6

8.8 Werkzaamheden crediteuren

Crediteuren kunnen hun vordering schriftelijk en onderbouwd met bewijsstukken bij de curator indienen. Een eventuele aanspraak op een voorrecht, retentierecht, eigendomsvoorbehoud en/of enig ander recht moet worden opgegeven. De contactgegevens van de curator staan op het voorblad van dit verslag vermeld.

07-08-2018



Uit de administratie blijkt dat Escom Investments B.V. zich met een 403-verklaring aansprakelijk heeft gesteld voor schulden van de Escom group. De curator heeft een aansprakelijkstelling ex artikel 2:403 lid 1 sub f BW ontvangen d.d. 17 oktober 2015. Uit die verklaring blijkt dat Escom Investments zich met ingang van boekjaar 2011 aansprakelijk heeft gesteld voor schulden die voortvloeiend uit de rechtshandelingen van Escom Global Energy B.V. en Escom Renewables B.V.

Daarnaast heeft de curator een instemmingsverklaring d.d. 16 maart 2016 ontvangen, waarin Escom Investments instemt met de afwijking van de voorschriften die gelden voor de opstelling, publicatie en controle van de jaarstukken over het boekjaar 2014, en zich (naar de curator aanneemt jegens haar deelnemingen) tevens hoofdelijk aansprakelijk stelt voor de uit de rechtshandelingen van de rechtspersoon voortvloeiende schulden.

De curator zal onderzoek doen naar de omvang en de al dan niet tijdige deponering van de 403-verklaring.

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Afgewikkeld. Voor zover bekend is Escom Investments B.V. niet betrokken bij juridische procedures.

07-08-2018



9.2 Aard procedures

Afgewikkeld. Voor zover bekend is Escom Investments B.V. niet betrokken bij juridische procedures.

07-08-2018



9.3 Stand procedures

Afgewikkeld. Voor zover bekend is Escom Investments B.V. niet betrokken bij juridische procedures.

07-08-2018



9.4 Werkzaamheden procedures

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op de volgens onderdelen:

07-08-2018

 6

1. komen tot een verdere uitwerking van het plan tot ordentelijke liquidatie van de deelnemingen;
2. komen tot afwikkeling van de joint venture;
3. alle overige voorkomende beheers- en beschikkingshandelingen.

De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op de volgens onderdelen:

29-07-2020

 10

1. bezien of een overeenkomst met het bestuur tot stand komt;
2. plegen van overleg met de grootste crediteur;
3. alle overige voorkomende beheers- en beschikkingshandelingen.

De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op de volgens onderdelen:

22-06-2021

 13

1. het sluiten van de samenwerkingsovereenkomst met de vereffenaars van aandeelhouder BES, en
2. vervolgens het opstarten van het betreffende onderzoek.

De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op de volgens onderdelen:

14-01-2022

 15

- het uitvoeren van de samenwerkingsovereenkomst met de vereffenaars van aandeelhouder BES, en
- het onderzoeken van de besproken mogelijkheid om tot liquidatie van enkele (indirecte) deelnemingen over te gaan.

De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op de volgens onderdelen:

09-05-2022

 16

- het uitvoeren van de samenwerkingsovereenkomst met de vereffenaars van aandeelhouder BES, en
- het uitvoeren van het inventariserend onderzoek.

De curator zal zich in de komende verslagperiode richten op de volgens onderdelen:

12-08-2022

 17

- Toezien op ontvangst van antwoorden op gestelde vragen aan het bestuur, en
- het verder uitvoeren van het inventariserend onderzoek.

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Nog niet bekend.

07-08-2018

 6

10.3 Indiening volgend verslag

9-2-2023

09-11-2022

 18

10.4 Werkzaamheden overig

CREDITEURENAKKOORD

07-08-2018

 6

Het bestuur heeft voor ogen om een aantal van de Nederlandse deelnemingen en deelnemingen waarvan het centrum van voornaamste belangen in Nederland ligt, via faillissement te liquideren. Daarbij beoogt het bestuur een algeheel en geconsolideerd crediteurenakkoord aan te bieden. Het bestuur heeft de curator verzocht daarbij te assisteren. De curator is van oordeel dat voor zover een dergelijk akkoord het crediteursbelang dient, er redenen bestaan om het bestuur te assisteren.

Thans wordt onderzocht hoe de exacte crediteurenpositie in elkaar zit, wat de rang is van de verschillende schuldvorderingen en welk voorstel het bestuur in staat is te doen. In de afgelopen verslagperiode is daarover informatie ontvangen, maar deze is nog niet volledig. Met informatieverzameling zal in de komende verslagperiode worden voortgegaan.

De achtergrond van deze insteek is dat vermoed wordt dat het grootste deel van de schuldenlast van de respectievelijke partijen bestaat uit intercompany vorderingen, op elkaar. Door het, als het ware, consolideren van de entiteiten kunnen de intercompany verhoudingen wegvallen en behoeft enkel met de externe schuldeisers tot een akkoord te worden gekomen. Dat vergoot de haalbaarheid en financierbaarheid van een akkoord en zou een oplossing bieden voor de posities van niet alleen Escom Investments maar ook voor de overige Nederlandse deelnemingen.

In de komende verslagperiode wordt dit plan verder uitgewerkt. De bedoeling is om in de komende verslagperiode tot eigen aangifte van faillissement te komen van de betreffende entiteiten.

In de afgelopen verslagperiode heeft nader overleg plaatsgevonden met (vertegenwoordigers van) het bestuur. De communicatie verloopt helaas traag waardoor weinig voortgang wordt geboekt. Door het bestuur is aangegeven dat zij, in het kader van de ontmanteling van de Escom groep, graag een aantal divisies (bestaande uit diverse indirecte deelnemingen) wensen over te dragen. In eerste instantie gaat het over een divisie met belangen, voornamelijk in Angola. De curator heeft uitgelegd dat hij bereid en in staat is mee te werken aan de overdracht van de divisie, mits de transactie ordentelijk verloopt. Het bestuur is verzocht de geëigende stukken aan te leveren waaronder een waardering van de divisie. Deze is nog niet verkregen. In de komende verslagperiode zal de curator het overleg over de uitvaart van deze divisie voortzetten.

Indien de met het bestuur besproken overeenkomst niet tot stand komt, zal in beginsel ook geen crediteurenakkoord plaatsvinden. Di zal in de komende verslagperiode blijken.

29-07-2020

 10

Bijlagen

Bijlagen